



E L Ő T E R J E S Z T É S

Tájékoztató

a Budapest IV. ker. Újpest Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló – a 16/2010. (V. 26.) sz. rendelettel módosított - 5/2010. (III. 5.) rendeletének I. féléves végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat első félévi helyzetéről szeptember 15-ig kell tájékoztatni a képviselő-testületet.

A tájékoztatónak e jogszabályhely alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat

- költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását,
- a tartalék felhasználást,
- a hiány (többlet) összegének alakulását, valamint
- költségvetése alakulását.

A féléves költségvetési beszámoló az 5/2010. (III. 5.) számú költségvetési rendelet szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra azért, hogy adatai a költségvetési koncepcióban, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

A féléves beszámoló - szintén az összehasonlítás céljából - nem csak a jogszabályban előírt adatokat tartalmazza, hanem azon túlmenően az eredeti, illetve a módosított költségvetési előirányzatokat is.

A Képviselő-testület elé beterjesztett beszámolót a költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerint állítottuk össze a Pénzügyi és Számviteli Osztály által szolgáltatott könyvelési adatok alapján.

A jelen beszámoló a Magyar Államkincstárba beküldött és általa elfogadott alapokmányok adatait tükrözi.

Értelemszerűen a teljesítés alakulása a módosított előirányzatokhoz képest került megadásra.

A beszámolóban külön rész foglalkozik a költségvetési szervek költségvetésének teljesítésével, hogy intézményenként is értékelhető, átlátható legyen a gazdálkodás milyensége annak érdekében, hogy iránymutatást lehessen adni az év második felében folytatandó gazdálkodási tevékenységhez.

1. A féléves gazdálkodás értékelése, információk, tájékoztatás a beszámolóban közölt adatokhoz

Az Önkormányzat 2010. első félévében:

7.982.699 eFt kiadást és

8.491.181 eFt bevételt teljesített.

A kiadások vonatkozásában ez 39,5 %-os teljesítést mutat.

A bevételek vonatkozásában a teljesítés alakulása 42,0 %.

2. Tájékoztató a bevételek alakulásáról, a bevételek értékelése

1. A bevételek alakulása bevételi jogcímek szerint

1.1. A bevételek bevételi jogcímek szerint a következők szerint alakultak:

Bevételek jogcím szerint	eFt-ban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Féléves teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása %
Működési bevételek	11.486.588	11.484.937	5.552.717	48,3	65,4
Támogatások	3.523.730	4.116.859	2.473.728	60,1	29,1
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	429.650	39.650	22.046	55,6	0,3
Támogatásértékű bevételek és működési célú pénzeszköz átvétel	1.126.366	1.873.036	417.802	22,3	4,9
Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, előző évi visszatérülések	16.800	16.800	5.765	34,3	0,1
Felh. c. pénzeszköz átvétel	866.625	866.625	1.252	0,1	0,0
Hitelek	0	0	0	0	0
Pénzforgalom nélküli bevételek	387.929	1.795.500	17.871	1,0	0,2
Összesen:	17.837.688	20.193.407	8.491.181	42,0	100,0

A támogatások esetében a módosított előirányzat a Magyar Államkincstárral történt egyeztetés szerint került beállításra.

1.2. A teljesített bevételek nagyságrendje

1.2.1. A teljesített bevételek között **a legnagyobb arányt** (65,4 %-ot) a Működési bevételek jogcím jelenti, melynek összege 5.552.717 eFt.

A bevétel alakulása összességében az időarányosat nem éri el.

1.2.2. A bevételek között további jelentős arányt képviselnek a támogatások, melynek aránya 29,1 %.

1.2.3. A legtöbb bevétel a következő jogcímen keletkezett:

eFt-ban				
Bevételek jogcím szerint	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Féléves teljesítés	Teljesítés %-a
Működési költségvetés támogatása	3.523.730	4.116.859	2.473.728	60,1
Helyi adók összesen	8.095.243	8.095.243	3.847.302	47,5
Ebből: Iparüzési adó	6.456.256	6.456.256	3.035.672	47,0
Átengedett központi adók	1.005.652	1.005.652	537.000	53,4

2. A bevételek alakulása költségvetési intézmények (címrend) szerint

2.1. Az Önkormányzathoz tartozó költségvetési intézmények

eFt-ban						
Intézmények	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Féléves teljesítés	Teljesítés %-a	Időarányos eltérés	Teljesítés megoszlása %
Budapest IV. ker. Újpest Polgármesteri Hivatal	9.799.326	11.095.111	3.537.877	31,9	- 2.009.679	41,7
Gazdasági Intézmény	6.065.402	6.872.921	3.851.920	56,0	415.460	45,4
Szociális és Egészségügyi Intézmény	883.410	994.118	481.816	48,5	-15.243	5,7
Karinthy Frigyes Általános Művelődési Központ	564.668	623.045	333.949	53,6	22.426	3,9
Ady Endre Művelődési Központ	215.250	255.819	118.926	46,5	- 8.983	1,4
Újpesti Gyermek és Ifjúsági Ház	177.353	214.006	106.169	49,6	- 834	1,2
Szociális Foglalkoztató	132.279	138.387	60.524	43,7	- 8.670	0,7
Önkormányzat összesen	17.837.688	20.193.407	8.491.181	42,0	- 1.605.523	100,0

2.2. Intézményi saját bevételek alakulása

Intézmények	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Féléves teljesítés	Teljesítés %-a	Időarányos eltérés	eFt-ban
						Teljesítés megoszlása %
Budapest IV. ker. Újpest Polgármesteri Hivatal	862.882	862.882	434.543	50,4	3.102	44,2
Gazdasági Intézmény	907.879	906.228	394.345	43,5	-58.769	40,1
Szociális és Egészségügyi Intézmény	151.000	151.000	48.660	32,2	-26.840	4,9
Karinthy Frigyes Általános Művelődési Központ	42.700	42.700	29.521	69,1	8.171	3,0
Ady Endre Művelődési Központ	86.442	86.442	32.386	37,5	- 10.835	3,3
Újpesti Gyermekek és Ifjúsági Ház	72.000	72.000	35.480	49,3	- 520	3,6
Szociális Foglalkoztató	24.000	24.000	8.463	35,3	- 3.537	0,9
Önkormányzat összesen	2.146.903	2.145.252	983.398	45,8	- 89.228	100,0

3. Tájékoztató a kiadások alakulásáról, a kiadások értékelése

1. Működési kiadások

1.1. A kiemelt működési kiadások alakulása kiadási jogcímek szerint

1.1.1. A teljesített működési kiadások között a legnagyobb arányt, 41,9 %-ot a "Személyi jellegű kiadások " jogcím jelenti, melynek összege 3.344.070 eFt. E kiadás alakulása összességében időarányos.

1.1.2. A teljesített, kiemelt működési kiadások között további jelentős arányt képviselnek a következő főbb kiadási jogcímek:

Kiadási jogcím	Aránya
Dologi jellegű kiadások	31,7 %
Munkaadókat terhelő járulékok	11,2%
Egyéb kiadások (átadott pénzeszközök, beruházás, felújítás, stb.)	15,2 %

2. A felújítási és felhalmozási kiadások alakulása

Az önkormányzat költségvetésének felújítási és felhalmozási kiadásai jelentősen elmaradnak a módosított előirányzattól, hiszen a közoktatási intézményekben a felújítást csak nyáron lehet elvégezni. Részletezése a határozati javaslat 4. és 5. sz. mellékletében található.

4. Az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményei

a.) A "Budapest IV. ker. Újpest Polgármesteri Hivatal" 2010. első féléves gazdálkodása

A költségvetési intézmény gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A költségvetési intézmény

- a bevételeit 31,9 %-ra,
- a kiadásait 29,8 %-ra teljesítette.

A teljesítés százaléka szerint a bevételek és a kiadások is elmaradnak az időarányos teljesítéstől.

A költségvetési intézmény gazdálkodására vonatkozó, a bevételek és kiadások tartalmát ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi. (2. sz. melléklet)

b.) Az "Ady Endre Művelődési Központ" 2010. első féléves gazdálkodása

A költségvetési intézmény gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A költségvetési intézmény

- a bevételeit 46,5 %-ra,
- a kiadásait 42,5 %-ra teljesítette.

A teljesítés százaléka szerint a bevételek és a kiadások is elmaradnak az időarányos teljesítéstől.

A költségvetési intézmény gazdálkodására vonatkozó, a bevételek és kiadások tartalmát ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi. (2. sz. melléklet)

c.) A "Karinthy Frigyes Általános Művelődési Központ" 2010. első féléves gazdálkodása

A költségvetési intézmény gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A költségvetési intézmény

- a bevételeit 53,6 %-ra,
- a kiadásait 48,2 %-ra teljesítette.

A teljesítés százaléka szerint a gazdálkodás a bevételek és a kiadások tekintetében is megközelítően időarányos.

A költségvetési intézmény gazdálkodására vonatkozó, a bevételek és kiadások tartalmát ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi. (2. sz. melléklet)

d.) A "Gazdasági Intézmény" 2010. első féléves gazdálkodása

A költségvetési intézmény gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A költségvetési intézmény

- a bevételeit 56,0 %-ra,
- a kiadásait 53,2 %-ra teljesítette.

A teljesítés százaléka szerint a gazdálkodás a bevételek és a kiadások meghaladják az időarányos mértéket.

A költségvetési intézmény gazdálkodására vonatkozó, a bevételek és kiadások tartalmát ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi. (2. sz. melléklet)

e.) A "Szociális és Egészségügyi Intézmény" 2010. első féléves gazdálkodása

A költségvetési intézmény gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A költségvetési intézmény

- a bevételeit 48,5 %-ra,
- a kiadásait 46,1 %-ra teljesítette.

A teljesítés százaléka szerint a gazdálkodás a bevételek és a kiadások tekintetében is elmarad az időarányostól.

A költségvetési intézmény gazdálkodására vonatkozó, a bevételek és kiadások tartalmát ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi. (2. sz. melléklet)

f.) A "Szociális Foglalkoztató" 2010. első féléves gazdálkodása

A költségvetési intézmény gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A költségvetési intézmény

- a bevételeit 43,7 %-ra,
- a kiadásait 49,2 %-ra teljesítette.

A teljesítés százaléka szerint a gazdálkodás a bevételek és a kiadások tekintetében is elmarad az időarányostól.

A költségvetési intézmény gazdálkodására vonatkozó, a bevételek és kiadások tartalmát ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi. (2. sz. melléklet)

g.) Az "Újpesti Gyermekek és Ifjúsági Ház" 2010. első féléves gazdálkodása

A költségvetési intézmény gazdálkodási jogkör szerint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A költségvetési intézmény

- a bevételeit 49,6 %-ra,

- a kiadásait 41,7 %-ra teljesítette.

A teljesítés százaléka szerint a bevételek megközelítik az időarányos mértéket, míg a kiadások jelentősen elmaradnak attól.

Az intézmény gazdálkodására vonatkozó, a bevételek és kiadások tartalmát ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi. (2. sz. melléklet)

5. Az Önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei

Az önállóan működő intézmények gazdálkodására vonatkozó, a bevételek és kiadások tartalmát ismertető részletes számszaki tájékoztató a határozati javaslat részét képezi. (2.a/1, 2.a/2, 2.a/3 mellékletek)

6. A tartalék

A fel nem használt tartalék összege 1.041.343 eFt.

- Ez nem mutat reális képet a tartalék nagyságáról, mivel a Képviselő-testület és a bizottságok döntései alapján, valamint a gazdálkodás során felmerült kiadások előirányzatai az I. félévben nem teljes körűen kerültek rendezésre.
- A féléves beszámolóban a normatív támogatásoknak meg kell egyeznie a Magyar Államkincstár adataival, ezért a leutalt többlettámogatást – ideiglenesen, a MÁK adataival való egyezőség biztosítása miatt - tartalékba helyeztük.

7. Javaslatok

A 2010. félévi költségvetési beszámoló tapasztalatai alapján

A beszámoló tapasztalatai alapján az alábbi javaslatokat kívánom megtenni:

- Azoknál a bevételeknél, ahol az időarányos szinthez képest alacsonyabb a teljesítés, gondoskodni kell a nem megfelelő teljesítés okainak megkereséséről, az önkormányzatot jogosan megillető, de a meg nem fizetett bevételek beszedéséről.
- A kiadásoknál ügyelni kell az előirányzat-felhasználási ütemterv szerinti, illetve annál kedvezőbb teljesítésre, a szükséges előirányzat átcsoportosításokra.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a 2010. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja, és ezzel megalkotja a/2010. (.....) sz. határozatát.

Budapest, 2010. szeptember 9.

Dr. Derce Tamás

Felelős: Polgármester

Az előterjesztést készítette: Karmosné Hevele Mária a Költségvetési Iroda vezetője